



PÉRENNE

Expertise & Conseil

## ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023**

### **COMPTES ANNUELS**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

**PERENNE EXPERTISE ET CONSEIL**

4 RUE MAURICE BARRES

57000 METZ

0630375356

ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES



PÉRENNE

Expertise & Conseil

## COMPTES ANNUELS

PERENNE EXPERTISE ET CONSEIL  
4 RUE MAURICE BARRES

57000 METZ

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                    |                   | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1  |         |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------|---------|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net               | Net                           | Euros          | %       |
| ACTIF IMMOBILISE                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Frais d'établissement                           |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Concessions, Brevets et droits similaires       | 18 380.40                   | 14 164.47                          | 4 215.93          | 7 636.80                      | - 3 420.87     | - 44.79 |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Autres immobilisations incorporelles            | 6 888.00                    | 2 352.61                           | 4 535.39          | 6 831.39                      | - 2 296.00     | - 33.61 |
|  | Avances et acomptes                             |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Terrains  |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Constructions                                   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Installations techniques Matériel et outillage  | 3 811.20                    | 3 811.20                           |                   |                               |                |         |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 37 128.38                   | 32 025.29                          | 5 103.09          | 6 684.85                      | - 1 581.76     | - 23.66 |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Avances et acomptes                      |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Autres participations                    |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Prêts                                    |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Autres immobilisations financières       | 250.00  |                             | 250.00                             | 250.00            |                               |                |         |
| <b>Total I</b>                           | <b>66 457.98</b>                                | <b>52 353.57</b>            | <b>14 104.41</b>                   | <b>21 403.04</b>  | <b>- 7 298.63</b>             | <b>- 34.10</b> |         |
| Comptes de liaison                       |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| <b>Total II</b>                          |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| ACTIF CIRCULANT                          | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | En-cours de production de services              |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Marchandises                                    |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Créances usagers et comptes rattachés           | 12 863.63                   |                                    | 12 863.63         | 2 985.11                      | 9 878.52       | 330.93  |
|  | Autres créances                                 | 63 281.20                   |                                    | 63 281.20         | 61 491.77                     | 1 789.43       | 2.91    |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Instruments de trésorerie                |   |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| Disponibilités                           | 328 809.23                                      |                             | 328 809.23                         | 186 892.21        | 141 917.02                    | 75.94          |         |
| Charges constatées d'avance (3)          | 17 559.75                                       |                             | 17 559.75                          | 15 503.12         | 2 056.63                      | 13.27          |         |
| <b>Total III</b>                         | <b>422 513.81</b>                               |                             | <b>422 513.81</b>                  | <b>266 872.21</b> | <b>155 641.60</b>             | <b>58.32</b>   |         |
| Comptes de Régularisation                | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |                   |                               |                |         |
|  | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                    |                   |                               |                |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | <b>488 971.79</b>                               | <b>52 353.57</b>            | <b>436 618.22</b>                  | <b>288 275.25</b> | <b>148 342.97</b>             | <b>51.46</b>   |         |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

| PASSIF   |  | Exercice N        |                   | Exercice N-1      |                    | Ecart N / N-1      |                |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|  |  | 31/12/2023        | 12                | 31/12/2022        | 12                 | Euros              | %              |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Réserves :   |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Réserves réglementées                                    |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Autres réserves  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Report à nouveau   | 10 635.17         |                   | - 3 733.62        |                    | 14 368.79          | 384.85         |
|  | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>    | <b>3 375.53</b>   |                   | <b>14 368.79</b>  |                    | <b>- 10 993.26</b> | <b>- 76.51</b> |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Apports  |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Legs et donations  |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Provisions réglementées                                  |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Droit des propriétaires                                  |  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| <b>Total I</b>   | <b>14 010.70</b>   |                   | <b>10 635.17</b>  |                   | <b>3 375.53</b>    | <b>31.74</b>       |                |
|  | <b>Comptes de liaison</b>                                |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | <b>Total II</b>  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS                            | Provisions pour risques                                  |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Provisions pour charges                                  | 93 353.38         |                   | 95 896.71         |                    | - 2 543.33         | - 2.65         |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                   |                   | 77 250.00         |                    | - 77 250.00        | - 100.00       |
| <b>Total III</b>   | <b>93 353.38</b>   |                   | <b>173 146.71</b> |                   | <b>- 79 793.33</b> | <b>- 46.08</b>     |                |
| DETTES (1)   | Emprunts obligataires                                    |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 29.77             |                   | 29.77             |                    |                    |                |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 10 016.55         |                   | 17 130.04         |                    | - 7 113.49         | - 41.53        |
|  | Dettes fiscales et sociales                              | 80 863.49         |                   | 63 737.92         |                    | 17 125.57          | 26.87          |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                   |                   | 14 188.80         |                    | - 14 188.80        | - 100.00       |
|  | Autres dettes<br>Instruments de trésorerie               |                   |                   |                   |                    |                    |                |
| Comptes de<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              | 238 344.33        |                   | 9 406.84          |                    | 228 937.49         | NS             |
|  | <b>Total IV</b>  | <b>329 254.14</b> |                   | <b>104 493.37</b> |                    | <b>224 760.77</b>  | <b>215.10</b>  |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |                   |                   |                   |                    |                    |                |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | <b>436 618.22</b> |                   | <b>288 275.25</b> |                    | <b>148 342.97</b>  | <b>51.46</b>   |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

90 909.81      95 086.53

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N        |    | Exercice N-1      |    | Ecart N / N-1      |                |
|--|-------------------|----|-------------------|----|--------------------|----------------|
|  | 31/12/2023        | 12 | 31/12/2022        | 12 | Euros              | %              |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                   |                   |    |                   |    |                    |                |
| Ventes de marchandises   | 2 297.97          |    | 612.76            |    | 1 685.21           | 275.02         |
| Production vendue de Biens et Services                               | 108 259.30        |    | 96 352.37         |    | 11 906.93          | 12.36          |
| Production stockée   |                   |    |                   |    |                    |                |
| Production immobilisée   |                   |    |                   |    |                    |                |
| Subventions d'exploitation   | 393 582.96        |    | 437 982.85        |    | -44 399.89         | -10.14         |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 10 696.36         |    | -10 419.05        |    | 21 115.41          | 202.66         |
| Collectes  |                   |    |                   |    |                    |                |
| Cotisations  |                   |    |                   |    |                    |                |
| Autres produits  | 6.06              |    | 1.39              |    | 4.67               | 335.97         |
| <b>Total I</b>   | <b>514 842.65</b> |    | <b>524 530.32</b> |    | <b>-9 687.67</b>   | <b>-1.85</b>   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                    |                   |    |                   |    |                    |                |
| Achats de marchandises   | 1 412.03          |    | 346.14            |    | 1 065.89           | 307.94         |
| Variation de stock (marchandises)                                    |                   |    |                   |    |                    |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |                   |    |                   |    |                    |                |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |                   |    |                   |    |                    |                |
| Autres achats et charges externes                                    | 269 014.65        |    | 136 043.51        |    | 132 971.14         | 97.74          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 6 118.22          |    | 4 765.87          |    | 1 352.35           | 28.38          |
| Salaires et traitements  | 219 612.01        |    | 193 028.31        |    | 26 583.70          | 13.77          |
| Charges sociales   | 82 240.79         |    | 70 939.23         |    | 11 301.56          | 15.93          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |                   |    |                   |    |                    |                |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 10 303.43         |    | 7 876.06          |    | 2 427.37           | 30.82          |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |                   |    |                   |    |                    |                |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |                   |    |                   |    |                    |                |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |                   |    | 19 905.58         |    | -19 905.58         | -100.00        |
| Subventions accordées par l'association                              |                   |    |                   |    |                    |                |
| Autres charges (2)   | 4.74              |    | 4.31              |    | 0.43               | 9.98           |
| <b>Total II</b>  | <b>588 705.87</b> |    | <b>432 909.01</b> |    | <b>155 796.86</b>  | <b>35.99</b>   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                            | <b>-73 863.22</b> |    | <b>91 621.31</b>  |    | <b>-165 484.53</b> | <b>-180.62</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>       |                   |    |                   |    |                    |                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |                   |    |                   |    |                    |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |                   |    |                   |    |                    |                |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |             | Exercice N-1 |            | Ecart N / N-1 |          |
|---|------------|-------------|--------------|------------|---------------|----------|
|   | 31/12/2023 | 12          | 31/12/2022   | 12         | Euros         | %        |
| <b>Produits financiers</b>  |            |             |              |            |               |          |
| Produits financiers de participations                                 |            |             |              |            |               |          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |             |              |            |               |          |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |            |             |              |            |               |          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |             |              |            |               |          |
| Différences positives de change                                       |            |             |              |            |               |          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |             |              |            |               |          |
| <b>Total V</b>  |            |             |              |            |               |          |
| <b>Charges financières</b>  |            |             |              |            |               |          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |             |              |            |               |          |
| Intérêts et charges assimilées  |            |             |              |            |               |          |
| Différences négatives de change                                       |            | 11.25       |              | 2.52       | 8.73          | 346.43   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |             |              |            |               |          |
| <b>Total VI</b>   |            | 11.25       |              | 2.52       | 8.73          | 346.43   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   |            | - 11.25     |              | - 2.52     | - 8.73        | - 346.43 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |            | - 73 874.47 |              | 91 618.79  | - 165 493.26  | - 180.63 |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |            |             |              |            |               |          |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |            |             |              |            |               |          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            |             |              |            |               |          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |             |              |            |               |          |
| <b>Total VII</b>  |            |             |              |            |               |          |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |            |             |              |            |               |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |            |             |              |            |               |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            |             |              |            |               |          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |             |              |            |               |          |
| <b>Total VIII</b>   |            |             |              |            |               |          |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            |            |             |              |            |               |          |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |            |             |              |            |               |          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               |            | 514 842.65  |              | 524 530.32 | - 9 687.67    | - 1.85   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           |            | 588 717.12  |              | 432 911.53 | 155 805.59    | 35.99    |
| <b>Solde intermédiaire</b>  |            | - 73 874.47 |              | 91 618.79  | - 165 493.26  | - 180.63 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            | 77 250.00   |              |            | 77 250.00     |          |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |             |              | 77 250.00  | - 77 250.00   | - 100.00 |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       |            | 3 375.53    |              | 14 368.79  | - 10 993.26   | - 76.51  |

ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES

**ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

**PERENNE EXPERTISE ET CONSEIL**

4 RUE MAURICE BARRES

57000 METZ

0630375356

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|  |   |    |
|--|---|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | x | NA |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      | x | NA |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |   |    |
| Principes et conventions générales                     | x |    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | x |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |   |    |
| Etat des immobilisations                               | x |    |
| Etat des amortissements                                | x |    |
| Etat des provisions                                    | x |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | x |    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | x |    |
| Evaluation des amortissements                          | x |    |
| Evaluation des créances et des dettes                  | x |    |
| Produits à recevoir                                    | x |    |
| Charges à payer  | x |    |
| Charges et produits constatés d'avance                 | x |    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |   |    |
| Engagement en matière de pensions et retraites         | x |    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 450 206.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 528 465.78 Euros et dégageant un excédent de 16 963.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Au cours de l'exercice précédent, avaient été comptabilisés des fonds dédiés à 2 projets en cours.

Ces projets étant terminés en 2023, les fonds dédiés ont été reprise à la clôture de l'exercice.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 25 268                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 811                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 34 124                              |               | 3 005        |
| TOTAL  | 37 935                              |               | 3 005        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 250                                 |               |              |
| TOTAL  | 250                                 |               |              |
| TOTAL GENERAL  | 63 453                              |               | 3 005        |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 25 268                               | 25 268   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 3 811                                | 3 811  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 37 128                               | 37 128   |
| TOTAL  |               |          | 40 940                               | 40 940   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 250                                  | 250  |
| TOTAL  |               |          | 250                                  | 250  |
| TOTAL GENERAL  |               |          | 66 458                               | 66 458   |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 10 800                      | 5 717                      |                         | 16 517                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 811                       |                            |                         | 3 811                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 27 439                      | 4 587                      |                         | 32 025                    |
| TOTAL  | 31 250                      | 4 587                      |                         | 35 836                    |
| TOTAL GENERAL  | 42 050                      | 10 303                     |                         | 52 354                    |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 5 717                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 4 587                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 4 587                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 10 303                      |                              |                                 |                             |          |

**Etat des provisions**

| Provisions pour risques et charges                   | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Pensions et obligations similaires                   | 95 897                      |                            | 2 543                               |   | 93 353                    |
| TOTAL  | 95 897                      |                            | 2 543                               |   | 93 353                    |
| TOTAL GENERAL  | 95 897                      |                            | 2 543                               |   | 93 353                    |
| <b>Dont dotations et reprises<br/>d'exploitation</b> |                             |                            | 2 543                               |   |                           |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 250          | 250            |               |
| Autres créances clients            | 12 864       | 12 864         |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 758          | 758            |               |
| Débiteurs divers                   | 62 524       | 62 524         |               |
| Charges constatées d'avance        | 17 560       | 17 560         |               |
| TOTAL                              | 93 955       | 93 955         |               |

| Etat des dettes  | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 30           | 30             |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 10 017       | 10 017         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 20 416       | 20 416         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 51 062       | 51 062         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 9 386        | 9 386          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 238 344      | 238 344        |              |                 |
| TOTAL  | 329 254      | 329 254        |              |                 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 62 524  |
| Total  | 62 524  |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 30      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 009   |
| Dettes fiscales et sociales  | 35 738  |
| Total  | 40 776  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 17 560  |
| Total                       | 17 560  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 238 344 |
| Total                       | 238 344 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

|   | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            |        | 93 353     |